شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المحتويات	صفحة
- تقرير مراقب الحسابات	١-٢
- قائمة المركز المالى المستقلة	٣
- قائمة الدخل المستقلة	٤
- قائمة الدخل الشامل المستقلة	٥
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٦
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٧
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٨ – ٢٩

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ٦١ قطعة ١١ – الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى ، القاهرة

مصر

ت : ٣١,٣٢,٣٣,٣٤ ٢٣١٠١٠ ٢+
ف: ٢٣١٠١٣٠ ٢+

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمى شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة **النصر للملابس والمنسوجات - كابو "شركة مساهمة مصرية"** والمتمثلة في قائمة المركز المالى المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من اى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه

الرأى

و من رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو وارد بالايضاح رقم (٣٣-١) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بشأن الاحداث الهامة ، لم تتوافر بعد لدى إدارة الشركة المعلومات التى تمكنها من الافصاح عن تاثير الاحداث الهامة على قيم بعض الاصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة ، نتيجة انتشار فيروس كورونا محليا وعالميا فى مطلع عام ٢٠٢٠ حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا فى الفترات القادمة اذا ما توافرت لدى ادارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من تحديد مدى وحجم الاحداث الهامة على قيم تلك الاصول والالتزامات

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات
بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه
٥
وحيد عبد الغفار
سجل قيد مراقبى الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

ملخص تقرير مجلس الاداره عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

البيان	الوحدة	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
الانتاج	الف جنيه	٢٩٥,٠٥٤	٣٣٢,٨٥٩
الاجور	الف جنيه	٦٤,٤٩٢	٥٩,٨٨٠
النشاط التسويقى	الف جنيه	٢٤٠,٧٩١	٣٥٦,٠٨٤

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
اسكندرية
ALEX

تقرير مجلس الاداره بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٣٠

١- الانتاج

البيان	الوحدة	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
انتاج بدون انحراف الايام المعطلة	الف جنيه	٢٩٥,٠٥٤	٣٣٢,٨٥٩
تشغيل للغير	الف جنيه	١١	٠
الاجمالى	**الف جنيه**	**٢٩٥,٠٦٥**	**٣٣٢,٨٥٩**

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
ALEX الإسكندرية

٢- النشاط التسويقى

البيان	الوحدة	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
مبيعات محلية بعد المرتجعات	الف جنيه	١٣٨,٧٥٩	١٧٢,٨١٦
مبيعات التصدير	الف جنيه	١٠٢,٠٠٤	١٨٣,٥٧٥
الاجمالى	**الف جنيه**	**٢٤٠,٧٦٣**	**٣٥٦,٣٩١**
تشغيل للغير	الف جنيه	١١	٠
خدمات مباعة	الف جنيه	٠	٠
بضائع بغرض البيع	الف جنيه	١٧	٤١
جملة الايرادات	الف جنيه	٢٤٠,٧٩١	٣٥٦,٤٣٣
حوافز تصدير	الف جنيه	٦,١٢٠	١١,٠١٥
اجمالى الايرادات	**الف جنيه**	**٢٤٦,٩١١**	**٣٦٧,٤٤٧,٣**

شركة النصر للملابس والمنسوجات
كابو KABO
اسكندرية
ALEX

٣- تطور الكفاية الانتاجية خلال الفترة

البيان	الوحدة	من ٢٠١٩/٧/٠١ إلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	من ٢٠١٨/٧/٠١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠
قيمة انتاج المراحل	الف جنيه	٢٩٥,٠٥٤	٣٣٢,٨٥٩
اجمالى الاجور والتأمينات	الف جنيه	٦٤,٤٩٢	٥٩,٨٨٠
عدد العاملين (بدون التدريب)	عامل	٢,٥٦١	٢,٩٠٧
انتاجية العامل	جنيه	١١٥,٢١	١١٤,٥٠
انتاجية الجنيه اجر	**جنيه**	**٤,٥٨**	**٥,٥٦**

شركة النصر للملابس والمنسوجات
KABO
ALEX
إسكندرية

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالى المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	إيضاح رقم	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٣)	٢١٦ ٧٢٦ ٢٩٦	١٨٣ ٢١٥ ٦٤٩
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٨ ٦١١ ٢٩٨	٣١ ٣٠٦ ٥٢٧
استثمارات فى شركات تابعة	(٥)	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٦)	٥ ٥٢١ ٣١٩	٥ ٥٢١ ٣١٩
اصول غير ملموسة	(٧)	٣٢ ١٣٢ ٩٧٨	٣٢ ٢٢٣ ٦٠١
مجموع الاصول غير المتداولة		**٣٧٧ ٧٢٨ ٣٩٦**	**٣٦٧ ٠٠٣ ٦٠١**
الأصول المتداولة			
مخزون	(٨)	١٥٥ ٦٩٣ ٢٠٨	١٤٤ ٥٢٠ ٢٥١
عملاء وأوراق قبض	(٩)	٨ ٥٠٣ ٨٩٤	٣٨ ٦٣٧ ٧١٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٥٥ ٢٧٦ ١٦٢	٥٧ ٥٢٠ ٧٥١
نقدية لدى البنوك وبالصندوق	(١١)	١٧ ٨٢٢ ٤٢٤	٢٢ ٠٤٥ ٥٩٨
مجموع الأصول المتداولة		**٢٣٧ ٢٩٥ ٦٨٨**	**٢٦٢ ٧٢٤ ٣١٤**
إجمالى الأصول		**٦١٥ ٠٢٤ ٠٨٤**	**٦٢٩ ٧٢٧ ٩١٥**
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٧)	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١
أحتياطى قانونى		٥ ٤٨٣ ٦٢١	٥ ٤٨٣ ٦٢١
خسائر مرحلة		(٥٥ ٤١٠ ٧٤٥)	(٨٢ ٦٢٠ ٧٩١)
صافى (خسائر) أرباح العام		(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦
إجمالى حقوق الملكية		**٣٣٨ ٦٤٤ ٥٠٤**	**٤١٤ ٧٦٦ ٧١٧**
الالتزامات غير المتداولة			
أوراق دفع طويلة الاجل	(١٤)	١٨٩ ٣٣٠	٥٣٠ ٩٩٦
قروض طويلة الأجل	(١٨)	٦٧ ٦١٨ ٤٧٣	٥٧ ٧١٨ ٤١٠
ضرائب الدخل المؤجلة	(٢٥-٤)	٨ ٣٤٤ ٨٠٥	٦ ٣٤٧ ٤٠٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		**٧٦ ١٥٢ ٦٠٨**	**٦٤ ٥٩٦ ٨٠٦**
الالتزامات المتداولة			
مخصص مطالبات	(١٢)	٥٥ ٠٠٠ ١٨٤	٦ ٢٣١ ١١٨
بنوك دائنة وتسهيلات إئتمانية	(١٣)	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	٥٥ ٦٢١ ٠٦٧
الجزء المستحق قصير الاجل من قروض طويلة الاجل	(١٨)	٢٣ ١٤٢ ١٦٥	٢٠ ٨٠٤ ٨٥١
موردين وأوراق دفع	(١٤)	١٧ ٢٤٢ ٨١٥	٣٣ ٤٤٤ ٩٨٤
ضريبة الدخل الجارية	(٢٥-٣)	٤ ٥٢٩ ٩٣٦	٤ ٥٢٩ ٧١٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٥)	٢٠ ١٤١ ٨٨٦	٢٣ ٦٥٥ ٧٩٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١٦)	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	٦ ٠٧٦ ٨٧٢
مجموع الالتزامات المتداولة		**٢٠٠ ٢٢٦ ٩٧٢**	**١٥٠ ٣٦٤ ٣٩٢**
إجمالى الالتزامات		**٢٧٦ ٣٧٩ ٥٨٠**	**٢١٤ ٩٦١ ١٩٨**
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		**٦١٥ ٠٢٤ ٠٨٤**	**٦٢٩ ٧٢٧ ٩١٥**

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
صافى المبيعات	(١٩)	٢٤٠ ٧٩٠ ٩٥٢	٣٥٦ ٠٨٣ ٧٨٧
يخصم : تكلفة المبيعات	(٢٠)	(١٩٣ ٥٠٣ ٨٩٢)	(٢٧١ ٩٦٨ ٨٨٨)
مجمل الربح		٤٧ ٢٨٧ ٠٦٠	٨٤ ١١٤ ٨٩٩
(يخصم) / يضاف:			
مصروفات بيعية وتسويقية	(٢١)	(٢٩ ٩٨١ ٨٩٨)	(٣٠ ٠٩٠ ٦٣٩)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٢)	(١٤ ٨٥٥ ١٣٥)	(١٧ ٠٨٥ ٢٧٤)
مصروفات تمويلية		(١٦ ٢٢١ ٣٥١)	(١٦ ٥٤٤ ٥٣١)
رواتب وبدلات حضوروانتقال أعضاء مجلس الإدارة		(٢ ٠٠٠ ٤٠٠)	(١ ٩٢٢ ٠٦٣)
فروق تقييم عملات اجنبية		١ ٦٩٢ ١١٣	٣ ٨٩٢ ٥١٤
عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٦)	١٩٢ ٦٤٩	١٩٢ ٦٤٩
ايراد فوائد		٧٣ ٣١٨	١ ٤٤٤ ٤٨٠
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٣)	١ ٨٢٤ ٩٩٨	٨ ٢٩٠ ٨٣٤
أرباح بيع أصول ثابته		٢ ٨٥٠	١ ٣٢٥ ١٨١
مصروفات أخرى	(٢٤)	(١ ٦٣٩ ٠١٢)	(١ ٨٩٢ ٨٩٢)
مخصصات انتفي الغرض منها		--	٦٩ ٨٨٣
الاضحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخري	(١٠)	(٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
مخصص مطالبات	(١٢)	(٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	--
إجمالى المصروفات		(١٢١ ٤١١ ٨٦٨)	(٥٢ ٣١٩ ٨٥٨)
صافى (الخسائر) / الأرباح قبل الضرائب		(٧٤ ١٢٤ ٨٠٨)	٣١ ٧٩٥ ٠٤١
(يخصم) :			
ضرائب الدخل	(٢٥-١)	(١ ٩٩٧ ٤٠٥)	(٤ ٥٨٤ ٩٩٥)
صافى (خسائر) / أرباح العام		(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦
نصيب السهم فى (الخسائر) / الارباح	(٢٦)	(٠,١٦٤)	٠,٠٦٠

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
صافى (خسائر) / أرباح العام	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦
بنود الدخل الشامل الأخر	--	--
اجمالى الدخل الشامل عن العام	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى

عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

البيـــــــان	ايضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطيات أخرى	خسائر مرحلة	صافى (خسائر) أرباح العام	الإجمالى
الرصيد فى ١ يوليو ٢٠١٨		٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥	٥ ٤٨٣ ٦٢١	٧ ٢١٧ ٣٠٦	(٧٢ ٠٢٤ ٤١٣)	٢٨ ٧٧١ ٩٤٧	٣٧٦ ٨٢٤ ٥١٦
الزيادة فى رأس المال	(١٧)	٥٧ ٣١٧ ٧٨٦	--	--	--	--	٥٧ ٣١٧ ٧٨٦
المحول للخسائر المرحلة		--	--	(٧ ٢١٧ ٣٠٦)*	٣٥ ٩٨٩ ٢٥٣	(٢٨ ٧٧١ ٩٤٧)	--
تسويات علي الخسائر المرحلة		--	--	--	(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)	--	(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)
إجمالى الدخل الشامل		--	--	--	--	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩		**٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١**	**٥ ٤٨٣ ٦٢١**	**--**	**(٨٢ ٦٢٠ ٧٩١)**	**٢٧ ٢١٠ ٠٤٦**	**٤١٤ ٧٦٦ ٧١٧**
المحول للخسائر المرحلة		--	--	--	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦	(٢٧ ٢١٠ ٠٤٦)	--
إجمالى الدخل الشامل		--	--	--	--	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)
الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		**٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١**	**٥ ٤٨٣ ٦٢١**	**--**	**(٥٥ ٤١٠ ٧٤٥)**	**(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)**	**٣٣٨ ٦٤٤ ٥٠٤**

* بناءاً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩ تم أقفال رصيد الاحتياطيات الاخرى بالخسائر المرحلة.

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى

عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عمرو محمد الشرنوبى

شركة النصر للملابس والمنسوجات - كابو - " شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي (خسائر) / أرباح العام قبل الضرائب		(٧٤ ١٢٤ ٨٠٨)	٣١ ٧٩٥ ٠٤١
تعديلات لتسوية صافي (خسائر)الارباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	(٣)	٥ ٨٨٤ ٨٩٧	٥ ٩٣٥ ١٨٥
استهلاك الاصول غير الملموسة	(٧)	٩٠ ٦٢٣	١٨١ ٢٤٦
مصروفات تمويلية		١٦ ٢٢١ ٣٥١	١٦ ٥٤٤ ٥٣١
فروق تقييم عملات أجنبية		(١ ٦٩٢ ١١٣)	(٣ ٨٩٢ ٥١٤)
أرباح بيع أصول ثابته		(٢ ٨٥٠)	(١ ٣٢٥ ١٨١)
فوائد دائنة		(٧٣ ٣١٨)	(١ ٤٤٤ ٤٨٠)
مخصصات انتفى الغرض منها		--	(٦٩ ٨٨٣)
تسويات على الخسائر المرحلة		--	(٤٦ ٥٨٥ ٦٣١)
الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٠)	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--
مخصص مطالبات	(١٢)	٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠	--
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		٦ ٨٠٣ ٧٨٢	١ ١٣٨ ٣١٤
التغير في :			
المخزون		(١١ ١٧٢ ٩٥٧)	١٥ ٤٨٣ ٩٣٩
العملاء واوراق القبض		٣٠ ١٣٣ ٨٢٠	٧ ٩٨٨ ٦٥٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٥ ٧٥٥ ٤١١)	(٨ ٦١٩ ٨٧٦)
مستحق من أطراف ذوي علاقة		--	١١١ ٢٦٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(٣ ٥١٣ ٦٧٨)	(٢٢ ٦٣٢ ٦٤٣)
الموردين وأوراق الدفع		(١٦ ٥٤٣ ٨٣٥)	(٥ ٩٢٠ ٦٩٢)
مستحق إلى اطراف ذوى علاقة		(١٠٣ ٤٧٦)	٣ ٣٩٠ ٥٤٩
المستخدم من المخصصات	(١٢)	(٣ ٧٣٠ ٩٣٤)	(١٨٠ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		**(٣ ٨٨٢ ٦٨٩)**	**(٩ ٢٤٠ ٤٨٨)**
التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(١٦ ٧٠٠ ٩٦٦)	(٣٤ ٨٩٩ ٧٣٥)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٣ ٥٠١	١ ٣٦٩ ٧٥٥
مدفوعات لاستثمارات فى شركات تابعة		--	(١٦ ٠٣٧ ٦٢٢)
إيراد فوائد محصلة		٧٣ ٣١٨	١ ٤٤٤ ٤٨٠
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الأستثمار		**(١٦ ٦٢٤ ١٤٧)**	**(٤٨ ١٢٣ ١٢٢)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
الزيادة فى رأس المال المدفوع		--	٥٧ ٣١٧ ٧٨٦
التغير فى البنوك الدائنة والتسهيلات الائتمانية		١٨ ٥٧٥ ٥٢٣	٥٩ ٥٣٢
التغير فى القروض طويلة الاجل		١٢ ٢٣٧ ٣٧٧	١٤ ٣٦٧ ٧٤٩
المصروفات التمويلية المسددة		(١٦ ٢٢١ ٣٥١)	(١٦ ٥٤٤ ٥٣١)
مجنب مقابل غطاء خطابات ضمان		(١٢٠ ٠٠٠)	(١٢٠ ٠٠٠)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		**١٤ ٤٧١ ٥٤٩**	**٥٥ ٠٨٠ ٥٣٦**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		**(٦ ٠٣٥ ٢٨٧)**	**(٢ ٢٨٣ ٠٧٤)**
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام		٢٢ ٠٤٥ ٥٩٨	٢٠ ٣١٦ ١٥٨
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام *		**١٦ ٠١٠ ٣١١**	**١٨ ٠٣٣ ٠٨٤**
***ويتمثل رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام فيما يلى :**			
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١١)	١٧ ٨٢٢ ٤٢٤	٢٢ ٠٤٥ ٥٩٨
فروق تقييم عملات أجنبية		(١ ٦٩٢ ١١٣)	(٣ ٨٩٢ ٥١٤)
مجنب مقابل غطاء خطابات ضمان		(١٢٠ ٠٠٠)	(١٢٠ ٠٠٠)
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام		**١٦ ٠١٠ ٣١١**	**١٨ ٠٣٣ ٠٨٤**

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة النصر للملابس والمنسوجات – كابو (شركة مساهمة مصرية) عام ١٩٤٠ وآلت ملكيتها للدولة بمقتضى قرار الجمهورية بالقانون رقم ١١٩ لسنة ١٩٦١، وتبعت هيئة القطاع العام للغزل والنسيج والملابس، ثم تحولت لتصبح شركة تابعة للشركة القابضة للغزل والنسيج والملابس (ش.ق.م.م.) طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية وذلك بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ١٩٩٢. وفي إطار تنفيذ برنامج الحكومة لتوسيع قاعدة الملكية بشركات قطاع الأعمال العام باعت الشركة القابضة ٩٢,٩٨٪ من أسهم الشركة إلى مساهمين أفراد وشركات تأمين وصناديق خاصة وبنوك، ومن ثم فقد خضعت الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٩٧.

صدر القرار الوزاري رقم ٥٢٦ لسنة ١٩٩٩ بالموافقة على اندماج الشركة الوطنية لتجارة الغزل والملابس "شركة مساهمة مصرية" في الشركة اعتبارا من ٣١ يوليو ١٩٩٨ (تاريخ الاندماج)، وقد تم تعديل قيمة الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٩.

صدر القرار الوزاري رقم ٨٩٦ لسنة ٢٠٠١ وكذا قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٩٨٠ لسنة ٢٠٠٣ بالترخيص باندماج الشركة الفرنسية المصرية للتفصيل "سوفيكو" في الشركة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ (تاريخ الاندماج) وقد تم تعديل الأصول والالتزامات بدفاتر الشركة بناءً على الاندماج المذكور وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٣.

غرض الشركة

صناعة وتجارة المنسوجات والملابس الجاهزة الداخلية والخارجية بكافة أنواعها والخيوط والخردوات والإكسسوارات وخاماتها بكافة أنواعها وإنشاء كافة أنواع المعارض ومنافذ البيع بالداخل والخارج.

- تم إعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مجلس الادارة بجلسته المنعقدة فى ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٠ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، ويتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر علي قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر علي قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. وعلي الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة والتى تم تطبيقها بطريقة ثابته خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية :

(أ) إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

(ب) الأصول الثابتة واهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف بها. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح او الخسائر المستقلة عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي :

بيان الأصل	العمر الانتاجى المقدر/ سنة
مباني وإنشاءات	٢٠ ــ ٥٠
تحسينات فى اماكن مستأجرة *	٣ ــ ١٠ أو حتى نهاية عقد الإيجار أيهما أقل
آلات ومعدات	٨ ــ ٢٥
وسائل نقل وانتقال	٣ ــ ١٠
عدد وأدوات	٣ ــ ٥
أثاث ومعدات مكتبية	٨ ــ ١٠

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها فى نهاية كل سنة مالية.
* تتمثل التحسينات فى أماكن مستأجرة فى قيمة التكاليف المتكبدة لجعل تلك الأماكن مجهزة لتؤدى الغرض المؤجرة لأجله ويتم استهلاك تلك النفقات على مدار ٣ ــ ١٠ سنوات أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل.

- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجى المتبقى للأصل أو مدار العمر الإنتاجى المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل ، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية للبند ، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر فى قائمة الدخل المستقلة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروفات عند تكبدها.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

(د) إستثمارات فى شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة ، وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات فى تاريخ إعداد المركز المالى المستقل وفى حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة.

(هـ) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدداً وقابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها. بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعال مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة.

يتم إثبات الاستثمارات في السندات الحكومية، سندات الإسكان وسندات قروض الإنتاج والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة وليس لها قيمة سوقية في سوق نشط بتكلفة اقتنائها، وفي حالة حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة وذلك لكل استثمار على حدة.

(و) الاصول غير الملموسة

- يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة (العلامة التجارية).
- بعد الاعتراف المبدئي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.
- يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.
- لا تستهلك الأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار إنتاجية محددة، ولكن يتم إجراء اختبار اضمحلال سنوياً للأصل منفرداً أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد، يتم مراجعة العمر الغير محدد المدة سنوياً لتحديد ما إذا كان العمر الغير محدد المدة مازال مؤيداً أولاً فيتم التغير من العمر الغير محدد المدة إلى العمر محدد المدة بأثر مستقبلي.
- بالنسبة للأصول محددة المدة يتم استهلاكها على فترة الاستفادة المتوقعة منها (برامج حاسب آلى) وتستهلك على مدار خمس سنوات .

(ز) المخزون

يتم تقييم المخزون طبقا للأسس التالية :

١- الخامات

- يتم تقييم المواد الخام على اساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تقييم باقى الخامات الرئيسية والمساعدة وقطع الغيار والوقود والمهمات بالتكلفة ويتم تسعير المنصرف منها على اساس المتوسط المتحرك .

٢- الأنتاج تحت التشغيل

- يتم تقييم الإنتاج تحت التشغيل بالتكلفة الصناعية المباشرة حتى اخر مرحلة صناعية (طبقا لقوائم التكاليف) وصل إليها الإنتاج تحت التشغيل .

٣- الأنتاج التام

- يتم تقييم الأنتاج التام على أساس تكلفة الانتاج (طبقا لقوائم التكاليف) أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن تكاليف الإنتاج التام تلك التكاليف التى ترتبط مباشرةً بالوحدات المنتجة مثل المواد والأجور المباشرة وتتضمن كذلك نصيبها من التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة ، وتتمثل صافى القيمة البيعية فى السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

(ح) تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلى الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تتحقق جميع الشروط التالية:

- تحويل المخاطر أو العوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشترى.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المرتبط بالملكية.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة للشركة.
- أمكانية تحديد تكلفة تلك المعاملة بدقة.

إيراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً لتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

(ط) حوافز التصدير

يتم إدراج حافز التصدير الممنوح من وزارة التجارة والصناعة – صندوق تنمية الصادرات بقائمة الدخل المستقلة خصماً من تكلفة المبيعات ويتم احتسابه على أساس نسبة من مبيعات التصدير.

(ى) تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له، هذا ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة بتكلفة الاقتراض.

(ك) الاضمحلال في قيمة الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما إذا كان هنال دليل موضوعى على ان يكون اصل مالى او مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعى على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعتراف الأولى بالأصل و أثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية و التى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل مركز مالى ، بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد إضمحل (بخلاف المخزون بالتكلفة) , عندما تزيد القيمه الدفتريه لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية , فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل و بالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردايه و تثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل المستقلة.
يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردايه منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة, و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة ,القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الإعتراف بالخسارة الناجمه عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ويتم إثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن إضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل المستقلة.

(ل) العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.
ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء ومتحصلات أخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة في الفترة التي حدث فيها الرد.

(م) المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو استدلالي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

(ن) الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز مالى ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل المستقلة.

- الضريبة المؤجلة

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبى للاصول والإلتزامات والأساس الضريبى لتلك الأصول والإلتزامات. يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا مايلى:
- الإعتراف الاولى بالشهرة،
- أو الإعتراف الأول أو الإلتزام للعملية التى
  - ليست تجميع الأعمال
  - الإعتراف لا يؤثر على صافى الربح المحاسبى ولا على الربح الضريبى (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة بإستثمارات فى شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص فى مشروعات مشتركة الى المدى الذى يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن مثل هذه الفروق لن يتم عكسها فى المستقبل المنظور.

- يتم الإعتراف بالأصل الضريبى المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق فى الخصم الضريبى غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبى المستقبلى عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موق الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها فى نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التى لم تعترف بها من قبل الى المدى الذى أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبى يسمح بإستيعاب قيمة الأصل الضريبى المؤجل.
- يتم قياس الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك بإستخدام أسعار الضريبة السارية أو التى فى سبيلها لأن تصدر.
- عند قياس الضريبة المؤجلة فى نهاية الفترة المالية يتم الأخذ فى الإعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التى تتبعها المجموعة للإستيراد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصة للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند إستيفاء شروط معينة.

(س) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازى ٥٪ من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

الاحتياطيات الاخرى

يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة ترحيل باقي الأرباح أو تكوين احتياطي غير عادى من باقي الأرباح بعد التوزيع.

(ش) الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال ، ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة.

(ص) المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وبنفس أسس التعامل مع الغير وتم إعتماد الشروط والسياسات التسعيرية لتلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

(ض) قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهري على قياس القيمة العادلة ككل :

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

(ع) نصيب السهم فى الارباح

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ، ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

(ت) التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

(ث) الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتى تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز مالى باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية فى تاريخ المركز المالى.

(ف) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل المستقلة في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

(ق) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

(ر) النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق ، وذلك بعد استبعاد الودائع المجمده والودائع المستحقه اكثر من ثلاثة اشهر والغطاءات المسددة مقابل اصدار خطابات ضمان.

(ظ) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى السنة الحالية.

٣- اصول ثابتة

البيان	تكلفة الأصل فى ٢٠١٩/٧/١	إضافات العام	إستبعادات العام	تكلفة الأصل فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٧/١	إهلاك العام	مجمع إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الاصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل فى ٢٠٢٠/٦/٣٠
أراضى*	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--
مبانى وإنشاءات **	٦٧ ٢٠٩ ٩١٧	٥٥٠ ٨٠٤	--	٦٧ ٧٦٠ ٧٢١	٣٠ ٠٧٢ ٤٦٠	١ ٩٤٤ ٨٨٤	--	٣٢ ٠١٧ ٣٤٤	٣٥ ٧٤٣ ٣٧٧	١٣ ٤٩٣
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٥ ٠١٩ ٩١٣	--	--	٥ ٠١٩ ٩١٣	٢ ٧٦٤ ٣١٥	٧٦١ ٠٥٠	--	٣ ٥٢٥ ٣٦٥	١ ٤٩٤ ٥٤٨	١ ٥٧٨ ٣٩٧
آلات ومعدات	٥٢ ٨٨٨ ٥٦٨	٣٧ ٥٦٨ ٥٣٣	(٨٣٠ ٦٤١)	٨٩ ٦٢٦ ٤٦٠	٣٦ ٩٩٠ ٦٨٧	١ ٦٩٣ ٩٣٢	(٨٢٩ ٩٨٢)	٣٧ ٨٥٤ ٦٣٧	٥١ ٧٧١ ٨٢٣	٢١ ٣٣١ ٣٢٧
وسائل نقل وانتقال	٥ ٨٤١ ٧٧٤	٢٣٠ ٤٨١	--	٦ ٠٧٢ ٢٥٥	٣ ٢١١ ٥٨٧	٧١١ ٦١٥	--	٣ ٩٢٣ ٢٠٢	٢ ١٤٩ ٠٥٣	١ ٩٣٤ ١٦٩
عدد وأدوات	١ ٦٥٦ ٧١٥	٥٣٠ ٠٣٦	(١٦ ٩٨٢)	٢ ١٦٩ ٧٦٩	١ ٢٧٤ ٠٩٦	١٨٣ ١٦٧	(١٦ ٩٨٥)	١ ٤٤٠ ٢٧٨	٧٢٩ ٤٩١	١ ٠٩٨ ١٧١
أثاث ومعدات مكتبية	٨ ٨٧١ ٩٠٦	٥١٦ ٣٤١	(٤١ ٥٤٢)	٩ ٣٤٦ ٧٠٥	٥ ٨٣٩ ٥٩١	٥٩٠ ٢٤٩	(٤١ ٥٤٧)	٦ ٣٨٨ ٢٩٣	٢ ٩٥٨ ٤١٢	٤ ٦٢٦ ٦٤٥
	٣٨٥ ٣٦٨ ٢٦٣***	١٩٥ ٣٩٦ ٣٩	(٨٨٩ ١٦٥)	٤١٥ ٨٧٥ ٣٠١	٧٣٦ ١٥٢ ٨٠	٨٩٧ ٨٨٤ ٥	(٨٨٨ ٥١٤)	١١٩ ١٤٩ ٨٥	٢٩٦ ٧٢٦ ٢١٦****	٢٠٢ ٥٨٢ ٣٠

البيان	تكلفة الأصل فى ٢٠١٨/٧/١	إضافات العام	إستبعادات العام	تكلفة الأصل فى ٢٠١٩/٦/٣٠	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٨/٧/١	إهلاك العام	مجمع إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٨/٦/٣٠	الاصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل فى ٢٠١٩/٦/٣٠
أراضى	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--	--	--	--	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	١٢١ ٨٧٩ ٥٩٢	--
مبانى وإنشاءات	٦٦ ٨٨٢ ٥٦٨	٣٢٧ ٣٤٩	--	٦٧ ٢٠٩ ٩١٧	٢٨ ١١٩ ٦٧٣	١ ٩٥٢ ٧٨٧	--	٣٠ ٠٧٢ ٤٦٠	٣٧ ١٣٧ ٤٥٧	٣٨ ٧٦٢ ٨٩٥	١٣ ٤٩٣
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٢ ٤٥٩ ٢١٠	٢ ٥٦٠ ٧٠٣	--	٥ ٠١٩ ٩١٣	١ ٨٤٤ ٣٣٢	٩١٩ ٩٨٣	--	٢ ٧٦٤ ٣١٥	٢ ٢٥٥ ٥٩٨	٦١٤ ٨٧٨	١ ١٧٠ ٩٤٢
آلات ومعدات	٥٥ ٣٠٤ ٣٨٣	٦٢٦ ٤٥٢	(٣ ٠٤٢ ٢٦٧)	٥٢ ٨٨٨ ٥٦٨	٣٨ ١٧٩ ٧٣٨	١ ٨٠٨ ٦٤٢	(٢ ٩٩٧ ٦٩٣)	٣٦ ٩٩٠ ٦٨٧	١٥ ٨٩٧ ٨٨١	١٧ ١٢٤ ٦٤٥	١٩ ٨٤١ ٣٤٧
وسائل نقل وانتقال	٥ ٣٧٥ ٤٦٧	٨٣٢ ١٢٦	(٣٦٥ ٨١٩)	٥ ٨٤١ ٧٧٤	٢ ٨٨٨ ٧٥٩	٦٨٨ ٦٤٧	(٣٦٥ ٨١٩)	٣ ٢١١ ٥٨٧	٢ ٦٣٠ ١٨٧	٢ ٤٨٦ ٧٠٨	١ ٩٣٤ ١٦٩
عدد وأدوات	١ ٤٥٣ ٤٦٧	٢٠٣ ٢٤٨	--	١ ٦٥٦ ٧١٥	١ ١٧٥ ٤٤٢	٩٨ ٦٥٤	--	١ ٢٧٤ ٠٩٦	٣٨٢ ٦١٩	٢٧٨ ٠٢٥	١ ٠٨٥ ٥٩٤
أثاث ومعدات مكتبية	٧ ٣٨٧ ٢٧٦	١ ٤٨٤ ٦٣٠	--	٨ ٨٧١ ٩٠٦	٥ ٣٧٣ ١١٩	٤٦٦ ٤٧٢	--	٥ ٨٣٩ ٥٩١	٣ ٠٣٢ ٣١٥	٢ ٠١٤ ١٥٧	٤ ١٧٣ ٩٦٤
	٢٦٠ ٧٤١ ٩٦٣	٦ ٠٣٤ ٥٠٨	(٣ ٤٠٨ ٠٨٦)	٢٦٣ ٣٦٨ ٣٨٥	٧٧ ٥٨١ ٠٦٣	٥ ٩٣٥ ١٨٥	(٣ ٣٦٣ ٥١٢)	٨٠ ١٥٢ ٧٣٦	١٨٣ ٢١٥ ٦٤٩	١٨٣ ١٦٠ ٩٠٠	٢٨ ٢١٩ ٥٠٩

* تتضمن الاراضى قيمة حصة الشركة فى أرض مبنى مجمع صناعات الغزل بالفوالة – بالقاهرة والبالغة ٢ ٠٥٥ ٠٠٠ جنيه مصرى.

** يتضمن بند المبانى مبلغ وقدره ٥٨ ٣٧١ جنيه مصرى يتمثل فى قيمة عدد (٦) شقق ملك الشركة بالبيطاش والهانوفيل بموجب عقود بيع ابتدائية ولم يتم تسجيلها باسم الشركة ، كما تضمن مبلغ وقدره ٦٨ ٥٢٠ جنيه مصرى قيمة حصة الشركة فى مبنى مجمع صناعات الغزل – الفوالة - القاهرة .

*** يوجد رهن تجارى على المقومات المادية والمعنوية للشركة لصالح البنك المصرى لتنمية الصادرات ، وبتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٨ تم ابرام توكيلا رسميا غير قابل للالغاء او الرجوع فيه فى اجراء واتمام رهن المحل التجارى لصالح بنك قطر الوطنى الاهلى على كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة .

**** صافى القيمة الدفتريه للأصول الثابتة لا يتضمن أصول معطلة مؤقتاً أو متوقفة عن الاستخدام أو محتفظ بها لحين التصرف فيها.

٣- الاصول الثابتة – تابع

- تم تحميل إهلاك الاصول الثابتة بقائمة الدخل علي النحو التالي :

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٠)	٣ ٨٥٣ ٣١٩	٤ ٠١٣ ٦٦٣
مصروفات بيعيه وتسويقية (إيضاح ٢١)	١ ٤٥٢ ٧٠٠	١ ٢٣٠ ٠٥٧
مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٢)	٥٧٨ ٨٧٨	٦٩١ ٤٦٥
	٥ ٨٨٤ ٨٩٧	٥ ٩٣٥ ١٨٥

٤- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
تكوين سلعى		
حاسب الى(ERP)	٢ ٩٧٠ ٢٣٤	٢ ٣٠٠ ٤٠٢
انشاءات وتحسينات	--	٣ ٢٨٥ ٦١٤
الات ومعدات	٥ ٢٦٣ ١١٨	٢٥ ٧٠٨ ٦٦٩
وسائل نقل	٣١٨ ٩٩٩	--
اثاث ومعدات مكتبية	٥٨ ٩٤٧	١١ ٨٤٢
	٨ ٦١١ ٢٩٨	٣١ ٣٠٦ ٥٢٧

٥- استثمارات فى شركات تابعة

البيان	نسبه المساهمة	قيمة الاستثمار فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	قيمة الاستثمار فى ٢٠١٩/٦/٣٠
شركة الاسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس"	% ٣٥,٦٤	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥
		١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥	١١٤ ٧٣٦ ٥٠٥

- تعتبر شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" شركة تابعة على الرغم من ان نسبة المساهمة أقل من ٥٠٪ نظراً لأن الشركة هي المساهم الرئيسي ولها أغلبية في مجلس الإدارة وبالتالي تسيطر على القرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها للحصول على منافع من أنشطتها، أسهم شركة الاسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" مرهونة لصالح البنك المصري لتنمية الصادرات ضماناً للقرض طويل الأجل الممنوح للشركة (إيضاح ١٨-١).
- وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٢ " القوائم المالية المجمعة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصرى رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة تعد قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالى ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٦- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
سندات حكومية – وزارة المالية	٤ ٦٩٧ ٨٣٣	٤ ٦٩٧ ٨٣٣
سندات حكومية – بنك الاستثمار القومى	٨١٠ ٨٤٦	٨١٠ ٨٤٦
سندات إسكان	١٢ ٦٤٠	١٢ ٦٤٠
	٥ ٥٢١ ٣١٩	٥ ٥٢١ ٣١٩

وتتثمل عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فيما يلى:-

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
عائد سندات حكومية – وزارة المالية	١٦٤ ٢٦٩	١٦٤ ٢٦٩
عائد سندات حكومية – بنك الاستثمار القومى	٢٨ ٣٨٠	٢٨ ٣٨٠
	١٩٢ ٦٤٩	١٩٢ ٦٤٩

٧- اصول غير ملموسة

	تكلفة الاصل في ٢٠١٩/٧/١	تكلفة الاصل في ٢٠٢٠/٦/٣٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٩/٧/١	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٦/٣٠
العلامة التجارية – جيل *	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	--	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١
برنامج RMS	٤٥٣ ١١٦	٤٥٣ ١١٦	١٨١ ٢٤٦	٩٠ ٦٢٣	٢٧١ ٨٦٩	١٨١ ٢٤٧
	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	١٨١ ٢٤٦	٩٠ ٦٢٣	٢٧١ ٨٦٩	٣٢ ١٣٢ ٩٧٨

	تكلفة الاصل في ٢٠١٨/٧/١	إضافات العام	تكلفة الاصل في ٢٠١٩/٦/٣٠	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٨/٧/١	استهلاك العام	مجمع الاستهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٦/٣٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٦/٣٠
العلامة التجارية – جيل	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١	--	--	--	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٣١ ٩٥١ ٧٣١
برنامج RMS	--	٤٥٣ ١١٦	٤٥٣ ١١٦	--	١٨١ ٢٤٦	١٨١ ٢٤٦	٢٧١ ٨٧٠	--
	٣١ ٩٥١ ٧٣١	٤٥٣ ١١٦	٣٢ ٤٠٤ ٨٤٧	--	١٨١ ٢٤٦	١٨١ ٢٤٦	٣٢ ٢٢٣ ٦٠١	٣١ ٩٥١ ٧٣١

* بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٨، تم توقيع اتفاقية (تسوية وإيقاف إجراءات) بين كل من شركة "جيل إنترناشيونال" والشركة، بموجب هذا العقد تم الاتفاق على شراء وملكية الشركة للعلامة التجارية (جيل) في الشرق الأوسط وإفريقيا. وقد بلغ إجمالي تكلفة اقتناء العلامة التجارية (جيل) مبلغ ٣١ ٩٥١ ٧٣١ جنيه مصري. هذا وتقوم الشركة سنوياً بإجراء اختبار اضمحلال لقيمة العلامة التجارية، معتمد من مكتب استشاري خارجي.

٨- المخزون

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
خامات	١٩ ٠٣٤ ٤٨٣	١٦ ٦٣٣ ١٨٩
قطع غيار ومهمات	٥ ٥٥٤ ٦٦٨	٥ ٨٩٤ ٣٤٢
مواد تعبئة وتغليف	٢ ٨٦٧ ٠٠١	٣ ٧١٨ ٤٦٧
إنتاج غير تام	٢١ ٢٣٠ ١٩٥	٥١ ٥٠١ ٧٢١
إنتاج تام	١٠٧ ٦٣٥ ٦٠٦	٦٤ ٨٢٥ ٧٤٨
مخزن خردة	١٢٩ ٠٧٩	١٢٥ ٥٧١
مخلفات إنتاج	٨٤ ٠٩٩	٧٤٣ ٩٥١
بضاعة بالطريق	١ ١٧٩ ٢٠٧	٣ ٠٩٨ ٣٩٢
	١٥٧ ٧١٤ ٣٣٨	١٤٦ ٥٤١ ٣٨١
يخصم :		
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٢ ٠٢١ ١٣٠)	(٢ ٠٢١ ١٣٠)
	١٥٥ ٦٩٣ ٢٠٨	١٤٤ ٥٢٠ ٢٥١

٩- عملاء وأوراق قبض

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
عملاء محلى	١٧ ٤٥٠ ٢٩٠	٢٨ ٦١٨ ٨٨٤
عملاء بالخارج	١١ ٣١٠ ٢٣١	٣٠ ٥٦٤ ٩٠٧
أوراق قبض	١ ٠٨٧ ٨١١	٧٩٨ ٣٦١
	٢٩ ٨٤٨ ٣٣٢	٥٩ ٩٨٢ ١٥٢
يخصم :		
الاضمحلال فى قيمة العملاء وأوراق القبض	(٢١ ٣٤٤ ٤٣٨)	(٢١ ٣٤٤ ٤٣٨)
	٨ ٥٠٣ ٨٩٤	٣٨ ٦٣٧ ٧١٤

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
موردين دفعات مقدمة	٣٥ ٣١٦	١٤٢ ٤٧٥
إيرادات مستحقة	٤٥٤ ١٣٢	٢٨٩ ٨٦٣
ضرائب خصم من المنبع	١٨ ٥٦٤ ١٣٦	١٧ ٢٩٢ ٣٥٥
حوافز تصدير مستحقة	٣١ ٧٠٤ ٢٧٨	٢٧ ١٣٢ ٢٨٢
تأمينات لدى الغير	١ ٨٧١ ٣٣٤	١ ٨٨٧ ٥٩٤
دفعات مقدمة - مصلحة الضرائب	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠
عهد وسلف عاملين	٩١٤ ٠٨٢	١ ٩٩٩ ٢٧٩
مدفوعات للعاملين تحت حساب توزيعات أرباح	١ ١٩١ ٥٦٢	١ ٢٨٥ ٥٢٤
أرصدة مدينة تحت التصفية – شركة ويف للتجارة والتوكيلات *	١٦ ٢٥١ ٠٩٦	١٦ ٢٥١ ٠٩٦
أمانات لدى مصلحة الجمارك	١ ٨١٧ ٨١٠	٢ ٠٩٠ ٥٨٢
مدينون متنوعون	٧٢٣ ٥١٢	١ ١٥٠ ٧٩٧
	٧٩ ٥٢٧ ٢٥٨	٧٣ ٧٧١ ٨٤٧
يخصم :		
الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى **	(٢٤ ٢٥١ ٠٩٦)	(١٦ ٢٥١ ٠٩٦)
	٥٥ ٢٧٦ ١٦٢	٥٧ ٥٢٠ ٧٥١

* جاري تصفية النشاط وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤.

** وتتمثل حركة رصيد الإضمحلال فى قيمة المدينون وأرصدة مدينة أخري خلال السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلي: -

	الرصيد في ٢٠١٩/٧/١	عبء الاضمحلال خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠
الإضمحلال في قيمة المدينون وأرصدة مدينة أخري	١٦ ٢٥١ ٠٩٦	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٢٥١ ٠٩٦

١١- نقدية لدى البنوك وبالصندوق

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
بنوك حسابات جارية – عملة محلية	٩٥٩ ٦٣١	٥٤٢ ١٨٦
بنوك حسابات جارية – عملة أجنبية	٢ ٦٠٣ ٧٢٨	٧ ٧٠٤ ١٨٢
ودائع لأجل *	٩٣٤ ٠٩٩	٢ ٧٢٧ ٥٩٩
نقدية بالصندوق	١٣ ٣٢٤ ٩٦٦	١١ ٠٧١ ٦٣١
	١٧ ٨٢٢ ٤٢٤	٢٢ ٠٤٥ ٥٩٨

* تتضمن الودائع لاجل مبلغ وقدره ١٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (المصرف العربى الدولى) مجمد مقابل خطابات ضمان إيضاح رقم (٢٧).

١٢- مخصص مطالبات

	الرصيد فى ٢٠١٩/٧/١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد فى ٢٠٢٠/٦/٣٠
مخصص مطالبات *	٦ ٢٣١ ١١٨	٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠	(٣ ٧٣٠ ٩٣٤)	٥٥ ٠٠٠ ١٨٤
	٦ ٢٣١ ١١٨	٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠	(٣ ٧٣٠ ٩٣٤)	٥٥ ٠٠٠ ١٨٤

* يتمثل المبلغ في إجمالي المخصص المكون لمواجهة مطالبات ضريبية وأي مطالبات أخرى محددة ضد الشركة. ومن المتوقع أن يتم استخدام رصيد المخصص القائم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال عام ٢٠٢١. وترى الإدارة بعد الحصول على الاستشارات المهنية اللازمة، ان مبلغ المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصص المكون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ولم يتم الإفصاح عن تفاصيل المطالبات، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الأطراف. وتقوم الإدارة بمراجعة ذلك المخصص سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٣- بنوك دائنة وتسهيلات إئتمانية

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
حسابات جارية دائنة – عملة محلية *	١ ٠٥٠ ٧٤٨	--
حساب بنك سحب على المكشوف – عملة محلية **	٤ ٩٨٥ ٧٤٥	٩١٠ ٦٠٢
حساب بنك سحب على المكشوف – عملة أجنبية **	٦٨ ١٦٠ ٠٩٧	٥٤ ٧١٠ ٤٦٥
	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	٥٥ ٦٢١ ٠٦٧

* يتمثل الرصيد فى قيمة شيكات تم إصدارها ولم تقدم للصرف ولا يمثل تسهيلات ائتمانية من البنوك.
** تم الحصول على تسهيل ائتمانى (سحب على المكشوف) من قبل بنك قطر الوطنى الاهلى بضمان اعتمادات وعقود التصدير.

١٤- موردين وأوراق دفع

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
موردين	٢ ٩٧١ ٧٨٢	١٣ ٩٥٠ ٩٩٧
أوراق دفع قصيرة الاجل	١٤ ٢٧١ ٠٣٣	١٩ ٤٩٣ ٩٨٧
	١٧ ٢٤٢ ٨١٥	٣٣ ٤٤٤ ٩٨٤
يضاف:		
اوراق دفع طويلة الاجل	١٨٩ ٣٣٠	٥٣٠ ٩٩٦
	١٧ ٤٣٢ ١٤٥	٣٣ ٩٧٥ ٩٨٠

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
مصروفات مستحقة	١ ٧٣١ ٢١٠	٦٤٥ ٣٨٢
عملاء دفعات مقدمة	٢ ٦٧٩ ٦٠٨	٣ ٤٤٦ ٦٨١
مصلحة الضرائب	٢ ٤٢٠ ٥٣٤	٤ ٣٨٤ ٦٨٢
تأمينات من الغير	٢٣٩ ١٦٥	٢٠١ ٣١١
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى	٧ ٥٣١ ٣٥٠	٩ ١٠٤ ٥٧١
صندوق التأمين الخاص للعاملين	٤٢٤ ١٩٩	٤٢٧ ٣٧٦
المساهمة التكافلية	١ ٤٩٢ ١٨٠	٩٦١ ١٢١
دائنون متنوعون	٣ ٦٢٣ ٦٤٠	٤ ٤٨٤ ٦٦٦
	٢٠ ١٤١ ٨٨٦	٢٣ ٦٥٥ ٧٩٠

١٦- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج – سبينالكس	١ ١٣٣ ٠٥٠	٢٣ ٥٧٦
شركة النيل الحديثة للأقطان	٢ ٢٥٢ ٢١١	٣ ٤٦٥ ١٦١
الشركة المصرية للغزل والنسيج	٢ ٥٨٨ ١٣٥	٢ ٥٨٨ ١٣٥
	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	٦ ٠٧٦ ٨٧٢

وفيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي يتضمنها المركز المالي:

البيان	طبيعة العلاقة	نوع المعاملات	قيمة التعامل فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	قيمة التعامل فى ٢٠١٩/٦/٣٠
شركة الإسكندرية للغزل والنسيج (سبينالكس)	شركة تابعة	مشتريات	١٠ ٨٠٠ ٠٠٧	١١ ٤٤٢ ٦٠٩
شركة النيل الحديثة للأقطان	شركة مرتبطة	إيجارات دائنة	١٨٦ ٧٩٨	١٨٣ ٧٨١

١٧- رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مليار جنيه مصري, وبلغ راس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصرى موزعا على عدد ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ سهم القيمة الاسمية للسهم مبلغ وقدره ١ جنيه مصرى.
- وبتاريخ ١١ مايو ٢٠١٧ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٣٨ ٦١٢ ٩١٨ جنيه مصري إلى ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري بزيادة قدرها ٦٨ ٧٦٣ ١٣٧ جنيه مصري مقسمة على عدد ٦٨ ٧٦٣ ١٣٧ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجارى .
- بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر من ٤٠٧ ٣٧٦ ٠٥٥ جنيه مصري إلى ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ جنيه مصري مقسمة على عدد ٥٧ ٣١٧ ٧٨٦ سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جنيه مصري للسهم، ليصبح عدد أسهم الشركة ٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١ سهم، وقد تم سداد مبلغ الزيادة بالكامل وإثباتها في السجل التجارى بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٨.

١٨- قروض طويلة الأجل

		٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
البنك المصرى لتنمية الصادرات	(١٨- ١)	٦٥ ٨٣٧ ١٣٨	٥٨ ٥٨٣ ٧٢٩
بنك قطر الوطنى الاهلى	(١٨ - ٢)	٢٤ ٩٢٣ ٥٠٠	١٩ ٩٣٩ ٥٣٢
		٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	٧٨ ٥٢٣ ٢٦١
يخصم : الجزء قصير الاجل			
البنك المصرى لتنمية الصادرات		(١٧ ٩١٨ ٥٩٥)	(١٦ ٧٩٩ ٨٩٧)
بنك قطر الوطنى الاهلى		(٥ ٢٢٣ ٥٧٠)	(٤ ٠٠٤ ٩٥٤)
		(٢٣ ١٤٢ ١٦٥)	**(٢٠ ٨٠٤ ٨٥١)**
		٦٧ ٦١٨ ٤٧٣	٥٧ ٧١٨ ٤١٠

(١٨- ١) البنك المصرى لتنمية الصادرات

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٠، تم الاتفاق مع البنك المصري لتنمية الصادرات على تحويل القرض المعبري والبالغ قيمته ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري - الممنوحان بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج " سبينالكس "- إلى قرض طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بضمان اسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" (إيضاح ٥)، وبسعر فائدة ٢٪ سنويا فوق سعر الاقراض الاساسي للبنك المركزي. على ان تكون مدة القرض خمس سنوات تنتهي بحد أقصى في ٢٨ فبراير ٢٠١٥، ويسدد على ٥٧ قسطاً شهرياً متساوياً، قيمة كل قسط ٣٨٦ ٧٥٤ ١ جنيه مصري.
- في ٧ يونيو ٢٠١١، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٥١ قسط اعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٦.
- في ١٣ أغسطس ٢٠١٢، تمت الموافقة على السماح للشركة ببيع جزء من أسهمها في شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" والمرهونة للبنك وذلك لسداد عدد ٥ أقساط متأخرة وما يستحق عليها من فوائد، وعلى تأجيل سداد باقي أقساط القرض والبالغة ٤٦ قسط اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٢ إلى ٣١ مايو ٢٠١٣ على أن ينتهي سداد القرض في ٢٨ فبراير ٢٠١٧.
- في ١٨ ديسمبر ٢٠١٣، تمت الموافقة على تحويل رصيد القرض المعبري البالغ ٢٠ مليون جنيه مصري وحد التسهيل الممنوح للشركة بمبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري إلى قرض متوسط الأجل قيمته ٣٣٣ ١٤٠ ألف جنيه مصري، وذلك بعد إضافة حسابات السحب على المكشوف والفوائد والمتأخرات على تلك القروض. هذا القرض بضمان أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس" المملوكة للشركة، وبسعر فائدة ٢٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك، عمولة أعلى رصيد مدين ٠,٠٥٪ شهرياً. يتم سداد القرض على عدد ٧٢ قسط شهري متساوي اعتبارا من ٣١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قيمة القسط ٦٠٧ ١ ألف جنيه مصري بإجمالي ٧٠١ ١١٥ ألف جنيه مصري، بالإضافة إلى مبلغ ٦٣٢ ٢٤ ألف جنيه مصري يسدد بحد أقصى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل بيع جزء من أسهم شركة الإسكندرية للغزل والنسيج "سبينالكس".
- في ٢٦ مارس ٢٠١٥، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٩ فبراير ٢٠١٦ بدلا من ٢٨ فبراير ٢٠١٥، على أن ينتهي سداد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- في ١٨ أغسطس ٢٠١٦، تمت الموافقة على تأجيل سداد الأقساط المتبقية من القرض والبالغ عددها ٧١ قسط إلى ٢٨ فبراير ٢٠١٧ بدلا من ٢٩ فبراير ٢٠١٦، على أن ينتهي سداد القرض حتى٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٧، تم سداد مبلغ ٣٣٢ ٥٤٥ ٦٩ جنيه مصري من حساب القرض والفوائد المستحقة، وتم الاتفاق على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ١٦٩ ٣٥٦ ٦٤ جنيه مصري على عدد ٥٦ قسط شهري متساوي اعتبارا من ٣١ مايو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قيمة القسط ٢١٧ ١٤٩ ١ جنيه مصري، وعلى أن يتم تعديل سعر الفائدة إلى ١٪ فوق سعر الإقراض الأساسي للبنك المركزي. تم سداد قسط من هذا الاتفاق قبل ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقسط اخر بعد نهاية السنة المالية.
- بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤١٨ ٨٣٦ ٦٣ جنيه مصري بخلاف ما جد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد فى ١٤ اغسطس ٢٠١٨ على عدد ٥٥ قسط شهري متساوي اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على ان يتم تسوية اي فروق مع سداد القسط الاخير.
- بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٠ وفقاً لعقد تعديل القرض تم الاتفاق مع البنك على سداد الرصيد المتبقي من القرض بمبلغ ٤٢٦ ٣٧٨ ٥٨ جنيه مصري بخلاف ما جد وما يستجد من فوائد وعمولات حتى تمام السداد فى ١٩ ديسمبر ٢٠١٩ على عدد ٤٩ قسط شهري متساوي اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢٠ وحتى ١ يوليو ٢٠٢٤ على ان يتم تسوية اي فروق مع سداد القسط الاخير.

(١٨- ٢) بنك قطرالوطنى الاهلى

- بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٨ تم ابرام عقد تسهيل ائتمانى فى صورة قرض متوسط الاجل مع بنك قطر الوطنى الاهلى يتم بموجبه منح الشركة تسهيلا ائتمانيا فى صورة قرض متوسط الاجل بمبلغ وقدره ٠٠٠ ١٢٥ ٢ دولار أمريكى أومايعادله بالعملات الأخرى وذلك بغرض استخدامه فى التمويل الجزئى بنسبة ٨٥٪ من اجمالى تكلفة شراء ماكينات خاصة بنشاط الشركة ويتم الصرف بموجب مستندات الصرف وفقا للاغراض المقدم بيانها أو اوامر التحويلات المباشرة لصالح بنك قطر الوطنى الاهلى , وذلك بسعر عائد بقيمة ٣ % (ثلاثة بالمائة) سنويا فوق سعر الليبور "ثلاثة اشهر" بالأضافة الى عمولة اعلى رصيد مدين بواقع ٠,٠٥ % (نصف بالمائة) ، يسدد على اقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات بعد ستة أشهر فترة سماح من تاريخ نهاية فترة السحب والمقرر لها ستة أشهر من تاريخ التوقيع على العقد.

- وبتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٩ تم إبرام ملحق لعقد القرض يشمل تعديل مبلغ وغرض القرض وتعديل ومد فترة السحب وتعديل قيمة الاقساط لتصبح على النحو التالى :-
  - تعديل ومد فترة السحب للقرض المذكور ليصبح ثمانية عشر شهراً بدلاً من ستة أشهر.
  - تعديل قيمة القرض ليصبح مبلغ وقدره ٠٠٠ ٤٢٥ ٢ دولار امريكى (فقط اثنان مليون واربعمائة وخمسة وعشرون الف دولار امريكى) بدلاً من مبلغ وقدره ٠٠٠ ١٢٥ ٢ دولار امريكى (اثنان مليون ومائة وخمسة وعشرون الف دولار امريكى).
  - اضافة الغرض من القرض ليصبح تمويل استيراد الماكينات و/أو خط الانتاج اللازم لخدمة نشاط الشركة بدلا من التمويل الجزئى بنسبة ٨٥ % من إجمالى تكلفة شراء الماكينات بنشاط الشركة.
- وقد بلغ إجمالى المستخدم من القرض فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٠٣٨ ٥٤٧ ١ دولار امريكى المعادل لمبلغ ٥٠٠ ٩٢٣ ٢٤ جنيه مصرى.

* بناءاً على الكتاب الدورى الصادر من البنك المركزى المصرى بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠ والذى نص على :-
إلحاقا للكتاب الدورى الصادر بتاريخ ١٥ مارس ٢٠٢٠ بشأن التدابير الاحترازية الواجب اتخاذها لمواجهة أثار فيروس كورونا ، وفى ضوء متابعة أوضاع وتطورات السوق المصرفى ، فقد تقرر قيام البنوك بتأجيل كافة الاستحقاقات الائتمانية للعملاء من المؤسسات والافراد وذلك لمدة ٦ أشهر مع عدم تطبيق عوائد أو غرامات إضافية على التأخير فى السداد.

١٩- صافى المبيعات

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
صافى مبيعات محلية	١٣٨ ٧٨٦ ٥٩٢	١٧٢ ٥٠٨ ٦٤٠
صافى مبيعات تصدير	١٠٢ ٠٠٤ ٣٦٠	١٨٣ ٥٧٥ ١٤٧
	٢٤٠ ٧٩٠ ٩٥٢	٣٥٦ ٠٨٣ ٧٨٧

٢٠- تكلفة المبيعات

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
خامات	١٢٤ ٣٩٥ ٧١٨	١٥٥ ٣٧٥ ٩٦١
اجور وما فى حكمها	٤٩ ٦٢٥ ٤١٦	٤٧ ٧٧٠ ٠٨٤
اهلاك الاصول الثابته – إيضاح ٣	٣ ٨٥٣ ٣١٩	٤ ٠١٣ ٦٦٣
وقود وزيوت وقوى محركة	١١ ٦٠٥ ٧٦٧	١٣ ٨٠١ ٠٧٤
قطع غيار ومواد تعبئة	١٤ ٧٨٤ ٨٦٤	١٧ ٥٧٠ ٩٣٧
مياه وانارة	٢ ٠٧٣ ٧٦٢	١ ٩٩٥ ٩٠٧
مصروفات اخرى	٥ ٨٢٣ ٦٤٠	٤٣ ٨٢٢ ٢٣٣
التغير فى المخزون	(١٢ ٥٣٨ ٣٣٢)	(١ ٣٦٦ ٤٦٣)
حوافز التصدير	(٦ ١٢٠ ٢٦٢)	(١١ ٠١٤ ٥٠٨)
	١٩٣ ٥٠٣ ٨٩٢	٢٧١ ٩٦٨ ٨٨٨

٢١- مصروفات بيعية وتسويقية

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
الاجور وما فى حكمها	٨ ١١٩ ٣٢٢	٧ ٦٢٨ ١٠٥
نقل وانتقال	٦ ٥٠٤ ٣٨١	٥ ٨٣٩ ١٩٤
ايجارات	٨ ٥٤٠ ٨٩٥	٨ ٢٤٣ ٤٩٢
دعاية واعلان وعلاقات عامة	١ ٠٩٢ ٦٠١	١ ٢٣٩ ٣٧٦
مواد تعبئة وتغليف ومهمات متنوعة	٤٩٥ ٩٨١	٥٠٩ ١٣٤
إنارة وغاز طبيعى	٥١٠ ٣٤٠	٤٧٣ ٢٩٥
مصروفات صيانة	٦٠ ٧٧٣	١٢٧ ١٠٧
اتصالات	٢٨٢ ٨٦٤	٢٨٤ ١٥٢
تأجير معدات ووسائل نقل	١١٩ ٩٣٥	٧٠ ٥٤٥
اشتراكات	١٧٦ ٣٢٩	٣٤٣ ١٧٩
ضرائب ورسوم	٤٢٥ ٨٧٣	١ ٨٨٦ ٣٣٢
إهلاك اصول ثابتة – إيضاح ٣	١ ٤٥٢ ٧٠٠	١ ٢٣٠ ٠٥٧
استهلاك اصول غير ملموسة – إيضاح ٧	٩٠ ٦٢٣	١٨١ ٢٤٦
استشارات	٣٨ ٧١٧	٢٨٠ ٣٠٠
مصروفات اخرى	٢ ٠٧٠ ٥٦٤	١ ٧٥٥ ١٢٥
	٢٩ ٩٨١ ٨٩٨	٣٠ ٠٩٠ ٦٣٩

٢٢- مصروفات إدارية وعمومية

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
اجور وما فى حكمها	٨ ٢٨٦ ٦٩٩	٨ ٥٣٨ ٧٣١
مصروفات صيانة	١٤٩ ٩١١	١٨٢ ٠٣٥
مصروفات تأمين	٨٠٤ ٢٦٢	٨٥٨ ٨٤١
مصروفات وقود	٣٨ ٤٢٥	١٣ ١٦٨
إهلاك أصول ثابتة - إيضاح ٣	٥٧٨ ٨٧٨	٦٩١ ٤٦٥
اشتراكات	٢٤٨ ٩٢٣	١ ٠٤٨ ٧٥٧
اتعاب مهنية	٤١٥ ٠٠٠	١ ٦٩٧ ٣٦١
اتصالات	٤٤٢ ٤٨٢	٤٦٨ ٨٣٣
نقل وانتقال	٥٣١ ٣٠٧	٥١٦ ٤٨٨
ضرائب ورسوم	٣٠٨ ٠٣٢	٤٠٨ ٢٥٩
مصروفات أخرى	٢ ٥٢٠ ١٥٧	١ ٧٠٠ ٢١٥
المساهمة التكافلية	٥٣١ ٠٥٩	٩٦١ ١٢١
	١٤ ٨٥٥ ١٣٥	١٧ ٠٨٥ ٢٧٤

٢٣- إيرادات تشغيل اخرى

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
ايرادات بيع عوادم	١ ٢٠٤ ٦٧٥	٤ ٥٢١ ٥٣٦
ايرادات من زيادة رأس المال	--	١ ٠١٥ ٢٥٤
ايجارات دائنة	١٨٦ ٧٩٨	٢٢١ ٣٨٤
تعويضات وغرامات	٥ ٥٩٩	٨٩٥ ٦٠٧
ايرادات اخرى	٤٢٧ ٩٢٦	١ ٦٣٧ ٠٥٣
	١ ٨٢٤ ٩٩٨	٨ ٢٩٠ ٨٣٤

٢٤- مصروفات اخرى

	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠
تعويضات وغرامات	١ ١٤٣ ٩٦٤	١ ١٢٩ ٠٨٩
ضرائب عقارية	٤٩٥ ٠٤٨	٧٦٣ ٨٠٣
	١ ٦٣٩ ٠١٢	١ ٨٩٢ ٨٩٢

٢٥- ضرائب الدخل

٢٥-١ مصروف ضريبة الدخل

		عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠
ضريبة الدخل الجارية	(٢٥-٣)	--	٤ ٥٢٩ ٧١٠
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢٥-٤)	١ ٩٩٧ ٤٠٥	٥٥ ٢٨٥
		١ ٩٩٧ ٤٠٥	٤ ٥٨٤ ٩٩٥

٢٥-٢ تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
صافي (خسائر) ارباح العام قبل ضرائب الدخل	(٧٤ ١٢٤ ٨٠٨)	٣١ ٧٩٥ ٠٤١
تسويات ضريبية:		
فروق ضريبية مؤقتة ومصروفات غير قابلة للخصم	٨٣ ٠٠٢ ١٦٤	(٢ ٥٥٣ ٦٣٤)
خسائر ضريبية مرحلة	--	(٨ ٨٦٣ ٦٥١)
صافى الوعاء الضريبى	٨ ٨٧٧ ٣٥٦	٢٠ ٣٧٧ ٧٥٦
الضريبة المستحقة بواقع ٢٢,٥ %	١ ٩٩٧ ٤٠٥	٤ ٥٨٤ ٩٩٥
السعر الفعلى للضريبة	٢,٦٩	١٤,٤٢

٢٥-٣ التزامات ضريبة الدخل الجارية

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
الرصيد اول العام	٤ ٥٢٩ ٧١٠	--
ضرائب الدخل الجارية	--	٤ ٥٢٩ ٧١٠
	٤ ٥٢٩ ٧١٠	٤ ٥٢٩ ٧١٠
تسويات	٢٢٦	--
الرصيد أخر الفترة / العام	٤ ٥٢٩ ٩٣٦	٤ ٥٢٩ ٧١٠

٢٥-٤ الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
رصيد اول الفترة / العام	(٦ ٣٤٧ ٤٠٠)	(٦ ٢٩٢ ١١٥)
الضريبة المؤجلة الناشئة عن:		
اهلاك الاصول الثابتة	(١ ٩٩٧ ٤٠٥)	(٥٥ ٢٨٥)
صافى الضريبة التى ينشأ عنها التزام	(٨ ٣٤٤ ٨٠٥)	(٦ ٣٤٧ ٤٠٠)

٢٦- نصيب السهم فى (الخسائر) / الأرباح

	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
صافى (خسائر) / أرباح العام	(٧٦ ١٢٢ ٢١٣)	٢٧ ٢١٠ ٠٤٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤٦٤ ٦٩٣ ٨٤١	٤٥٥ ١٤٠ ٨٧٧
نصيب السهم فى (الخسائر) / الارباح *	**(٠,١٦٤)**	**٠,٠٦٠**

* لم يتم خصم حصة العاملين ومجلس الإدارة عند حساب ربحية السهم ، نظراً لعدم وجود توزيعات حيث يوجد خسائر مرحلة.

٢٧- الالتزامات العرضية

بلغ رصيد إجمالى الالتزامات العرضية المحتملة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى تتمثل فى قيمة خطاب ضمان مغطى بالكامل إيضاح رقم (١١).

٢٨- الارتباطات الرأسمالية

لا يوجد إرتباطات رأسمالية متعاقد عليها فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢٩- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٤

- تم الفحص والسداد وجارى تسوية بعض الفروق من المسدد والمديونية بمركز كبار الممولين.

عام ٢٠٠٥

- تم الفحص واعتماد مبلغ ٨١١ ٠٧٩ ٧ كخسائر ضريبية من جانب المأمورية سيتم تسويتها في السنوات التالية.

عام ٢٠٠٦

- تم الفحص والضريبة لا شيء وذلك طبقا لقرار اللجنة الداخلية في ١٤ يوليو ٢٠١٦ مركز كبار الممولين.

السنوات من ٢٠٠٧ وحتى ٢٠١٤

- تم إحالة هذه السنوات الى لجنة انهاء المنازعات بمركز كبار الممولين وتم تقديم كافة البيانات والمستندات المطلوبة وفى انتظار مشروع قرار اللجنة.

السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٩

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته.

(ب) ضريبة المبيعات – القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٧

تم الفحص والسداد والتسوية.

السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٠

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بانتظام في المواعيد القانونية.

(جـ) ضريبة كسب العمل

السنوات من ٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٧

تم إحالة هذه السنوات الى لجنة انهاء المنازعات وتم البدء في جلسات الفحص وتسليم البيانات والمستندات المطلوبة وفى انتظار مشروع قرار اللجنة.

السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٦

تم الفحص والتسوية والسداد.

السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩

لم يتم الفحص بعد.

(د) ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

تم الفحص والتسوية والسداد.

(ه) ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم النماذج والسداد في المواعيد القانونية.

(و) الضريبة العقارية

تقوم الشركة بالسداد بانتظام في المواعيد القانونية بناء على الربط الوارد من مأمورية الضرائب العقارية المختصة.

٣٠- الموقف القضائى

يوجد بعض الدعاوى القضائية المتداولة فى المحاكم ، وأن إدارة الشركة تقوم بتكوين أى مخصص بعد الحصول على الإستشارات القانونية اللازمة لمراجعة أى مطالبات محتملة عند الحاجة إلى ذلك .
ولم يتم الإفصاح بالتفصيل عن تلك الدعاوى ، لأن إدارة الشركة ترى أن ذلك الإفصاح قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات فى تلك الدعاوى القضائية.

٣١- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التى يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق، هذا وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل ، وطبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولا لقيمتها العادلة ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:-

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم التزام أحد أطراف الأداة المالية من الوفاء بالتزاماته، الأمر الذي ينتج عنه تحمل الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدتها لدى البنوك والعملاء وبعض الأصول الأخرى كما هو موضح في المركز المالي.

تسعى الشركة لتقليل المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة ووضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة أرصدة المديونية القائمة فيما يتعلق بالعملاء.

(ب) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولتخفيض ذلك الخطر تقوم الشركة كلما امكن بتجنب مركز مكشوف للعملات الاجنبية ولهذا فان هذا الخطر منخفض نسبيا .
وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢أ) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمى فى تاريخ المركز المالى.

(جـ) مخاطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والودائع لأجل والتي تتمثل في أرصدة القروض والسحب على المكشوف والتسهيلات الائتمانية. وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك سحب على المكشوف وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

(د) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى خطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.
يلخص الجدول أدناه بيان استحقاق الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على أساس الالتزامات التعاقدية للسداد ومعدلات الفائدة للسوق الحالية.

	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	سنة او اقل	اكثر من سنة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٤٢ ١٠٣ ٩٦٧	٤٢ ١٠٣ ٩٦٧	٤١ ٩١٤ ٦٣٧	١٨٩ ٣٣٠
بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	٧٤ ١٩٦ ٥٩٠	--
قرض لأجل	٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	٩٠ ٧٦٠ ٦٣٨	٢٣ ١٤٢ ١٦٥	٦٧ ٦١٨ ٤٧٣
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	٥ ٩٧٣ ٣٩٦	--
	٢١٣ ٠٣٤ ٥٩١	**٢١٣ ٠٣٤ ٥٩١**	**١٤٥ ٢٢٦ ٧٨٨**	**٦٧ ٨٠٧ ٨٠٣**
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				
موردون وأوراق دفع ومدفوعات أخرى	٦٢ ١٦١ ٤٨٠	٦٢ ١٦١ ٤٨٠	٦١ ٦٣٠ ٤٨٤	٥٣٠ ٩٩٦
بنوك دائنة وتسهيلات ائتمانية	٥٥ ٦٢١ ٠٦٧	٥٥ ٦٢١ ٠٦٧	٥٥ ٦٢١ ٠٦٧	--
قرض لأجل	٧٨ ٥٢٣ ٢٦١	٧٨ ٥٢٣ ٢٦١	٢٠ ٨٠٤ ٨٥١	٥٧ ٧١٨ ٤١٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٦ ٠٧٦ ٨٧٢	٦ ٠٧٦ ٨٧٢	٦ ٠٧٦ ٨٧٢	--
	٢٠٢ ٣٨٢ ٦٨٠	**٢٠٢ ٣٨٢ ٦٨٠**	**١٤٤ ١٣٣ ٢٧٤**	**٥٨ ٢٤٩ ٤٠٦**

(هـ) مخاطر السوق

نشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

(و) إدارة رأس المال

ان سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هى المحافظة على قاعدة رأسمال قوية بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين وثقة السوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط ،كما تسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه فى حال الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأنى من مركز قوى لرأس المال هذا ولاتوجد اى تغيرات فى استراتيجية الشركة فى إدارة رأس المال خلال العام . كما لاتخضع الشركة لأى متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال.

٣٣- احداث هامة

١-٣٣ تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثيرا ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلي انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. وبالتالي فأنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢-٣٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها – لاحقاً–إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدي للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار. تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
	ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير "	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ – وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون رقم ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزايا العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

- بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية للفحص المحدود ومهام التأكد الأخري والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

- بناء على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية تم ارجاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الادوات المالية ، (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ليبدأ التطبيق اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ بدلاً من أول يناير ٢٠٢٠.

رئيس القطاع المالى
عماد عادل إسكندر

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
عمرو محمد الشرنوبى